

JAHRESABSCHLUSS 2015

Gemäß § 52 HKO i.V. mit § 112 HGO stellt der Kreisausschuss den Jahresabschluss auf und unterrichtet den Kreistag über die wesentlichen Ergebnisse.

In seiner Sitzung am 08.06.2016 hat der Kreisausschuss den **Jahresabschluss 2015** aufgestellt. Die Beschlussfassung durch den Kreistag über den von der Revision geprüften Jahresabschluss erfolgte am 18.11.2016. Gleichzeitig wurde dem Kreisausschuss für das Haushaltsjahr 2015 Entlastung erteilt.

Nach vorheriger öffentlicher Bekanntmachung am 24.11.2016 ist der Jahresabschluss 2015 schließlich in dem Zeitraum 28.11.2016 bis 06.12.2016 öffentlich ausgelegt worden.

Nachfolgend sind die in § 112 Abs. 2 HGO festgelegten Bestandteile des Jahresabschlusses (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) für das Jahr 2015 aufgeführt.

Vermögensrechnung zum 31.12.2015

AKTIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1.	Anlagevermögen	500.095.922,73	508.667.954,64
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.967.967,92	4.130.683,76
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	708.902,29	831.568,02
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.259.065,63	3.299.115,74
1.2.	Sachanlagen	313.972.959,86	321.875.995,66
1.2.1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.571.336,07	70.575.365,91
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	160.243.538,48	167.765.533,62
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	47.905.520,01	48.070.498,47
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.869.902,05	18.755.400,08
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.382.663,25	16.709.197,58
1.3.	Finanzanlagen	28.230.731,24	28.737.011,51
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	12.277.249,29	12.024.467,06
1.3.2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	14.480.971,55	15.100.445,47
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.471.066,66	1.611.400,99
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.443,74	697,99
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	153.924.263,71	153.924.263,71
2.	Umlaufvermögen	29.989.066,48	32.604.992,49
2.1.	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	81.875,00	81.875,00
2.2.	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	29.907.191,48	30.433.241,73
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	27.415.356,00	27.753.093,45
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	600.629,14	745.793,05
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	153.501,61	197.649,33
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.615.955,00	1.648.528,63
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	121.749,73	88.177,27
2.4.	Flüssige Mittel	0,00	2.089.875,76
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.090.029,88	9.435.792,65
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>SUMME AKTIVA</u>	<u>539.175.019,09</u>	<u>550.708.739,78</u>

PASSIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1.	Eigenkapital	198.049.802,61	211.708.351,16
1.1.	Netto-Position	171.260.111,82	171.260.111,82
1.2.	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	15.055.863,95	26.822.752,88
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.593.072,99	25.918.719,15
1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	408.180,68
1.2.3.	Sonderrücklagen	462.790,96	495.853,05
1.2.4.	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisverwendung	11.733.826,84	13.625.486,46
1.3.1.	Ergebnisvortrag	11.733.826,84	0,00
1.3.1.1.	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	11.325.646,16	0,00
1.3.1.2.	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahre	408.180,68	0,00
1.3.2.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	13.625.486,46
1.3.2.1.	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	13.928.915,46
1.3.2.2.	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-303.429,00
2.	Sonderposten	123.991.855,58	125.255.558,75
2.1.	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	123.991.855,58	124.299.507,69
2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	123.838.537,77	124.176.460,97
2.1.2.	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	153.317,81	123.046,72
2.1.3.	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.3.	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	956.051,06
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	62.231.929,45	61.360.198,35
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	55.573.982,79	54.334.740,09
3.2.	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	Sonstige Rückstellungen	6.657.946,66	7.025.458,26
4.	Verbindlichkeiten	151.324.438,36	148.723.478,20
4.1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen u. Inv.förderungsmaßnahmen	82.615.215,21	83.282.107,51
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	58.568,56	877.308,07
4.2.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	69.866.418,95	70.334.866,89
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	0,00	792.561,52
4.2.2.	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	12.748.796,26	12.947.240,62
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	58.568,56	84.746,55
4.2.3.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	0,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	52.505.048,38	50.000.000,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszw., -zuschüssen u. -beiträgen	7.685.515,95	9.266.917,83
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.622.050,82	4.685.062,45
4.7.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	2.517.285,93	1.401.242,04
4.9.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.379.322,07	88.148,37
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.576.993,09	3.661.153,32
	<u>SUMME PASSIVA</u>	<u>539.175.019,09</u>	<u>550.708.739,78</u>

Ergebnisrechnung 2015

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Vergleich 2015 €
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	552.793,01	567.600	577.340,69	-9.740,69
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.557.234,23	8.275.600	9.475.069,22	-1.199.469,22
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.600.956,50	1.661.160	1.711.129,64	-49.969,64
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	130.464.498,59	135.390.000	135.319.146,73	70.853,27
6.	Erträge aus Transferleistungen	94.951.405,54	99.462.100	107.721.842,56	-8.259.742,56
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	68.747.205,30	69.986.558	70.431.221,37	-444.663,37
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	6.431.482,01	6.331.500	6.654.159,58	-322.659,58
9.	Sonstige ordentliche Erträge	1.100.298,99	295.400	2.021.868,42	-1.726.468,42
10.	Summe der ordentlichen Erträge (Position 1 bis 9)	<u>312.405.874,17</u>	<u>321.969.918</u>	<u>333.911.778,21</u>	<u>-11.941.860,21</u>
11.	Personalaufwendungen	44.600.720,34	47.725.790	46.693.516,41	1.032.273,59
12.	Versorgungsaufwendungen	7.507.506,73	7.039.870	5.104.602,15	1.935.267,85
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.901.017,82	42.363.870	42.008.429,81	355.440,19
14.	Abschreibungen	11.607.787,45	11.553.600	12.261.357,22	-707.757,22
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.167.738,87	16.394.180	15.795.034,53	599.145,47
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.513.336,00	50.970.000	50.622.515,00	347.485,00
17.	Transferaufwendungen	134.917.985,06	142.624.400	146.935.628,28	-4.311.228,28
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.039,73	32.000	29.770,43	2.229,57
19.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Position 11 bis 18)	<u>300.246.132,00</u>	<u>318.703.710</u>	<u>319.450.853,83</u>	<u>-747.143,83</u>
20.	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	<u>12.159.742,17</u>	<u>3.266.208</u>	<u>14.460.924,38</u>	<u>-11.194.716,38</u>
21.	Finanzerträge	3.193.735,73	3.468.100	3.127.107,14	340.992,86
22.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.027.831,74	4.285.150	3.659.116,06	626.033,94
23.	Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	<u>-834.096,01</u>	<u>-817.050</u>	<u>-532.008,92</u>	<u>-285.041,08</u>
24.	Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	<u>11.325.646,16</u>	<u>2.449.158</u>	<u>13.928.915,46</u>	<u>-11.479.757,46</u>
25.	Außerordentliche Erträge	900.053,10	0	1.812.880,76	-1.812.880,76
26.	Außerordentliche Aufwendungen	491.872,42	0	2.116.309,76	-2.116.309,76
27.	Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	<u>408.180,68</u>	<u>0</u>	<u>-303.429,00</u>	<u>303.429,00</u>
28.	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	<u>11.733.826,84</u>	<u>2.449.158</u>	<u>13.625.486,46</u>	<u>-11.176.328,46</u>

Finanzrechnung 2015

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Vergleich 2015 €
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	557.834,06	567.600	556.510,21	11.089,79
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.610.967,08	8.275.600	9.245.236,64	-969.636,64
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.714.765,65	1.661.160	1.769.536,91	-108.376,91
4.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	130.695.048,41	135.390.000	135.318.948,74	71.051,26
5.	Einzahlungen aus Transferleistungen	98.081.691,29	99.462.100	106.254.021,07	-6.791.921,07
6.	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	68.684.001,85	69.978.158	70.413.366,41	-435.208,41
7.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.188.166,41	3.468.100	3.116.948,61	351.151,39
8.	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, d. sich nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	548.819,77	295.400	315.856,72	-20.456,72
9.	<u>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</u>	<u>312.081.294,52</u>	<u>319.098.118</u>	<u>326.990.425,31</u>	<u>-7.892.307,31</u>
10.	Personalauszahlungen	44.537.210,14	47.555.790	46.440.798,62	1.114.991,38
11.	Versorgungsauszahlungen	4.844.908,59	5.039.870	5.058.798,78	-18.928,78
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.381.557,70	42.317.870	40.017.769,31	2.300.100,69
13.	Auszahlungen für Transferleistungen	135.109.649,33	142.624.400	145.727.187,06	-3.102.787,06
14.	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	14.056.888,24	16.394.180	16.740.502,02	-346.322,02
15.	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.513.336,00	50.970.000	50.622.515,00	347.485,00
16.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.026.181,78	4.343.150	3.782.927,92	560.222,08
17.	Sonst. ordentliche Auszahlungen und sonst. außerordentliche Auszahlungen, d.nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	129.455,16	32.000	45.270,43	-13.270,43
18.	<u>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</u>	<u>289.599.186,94</u>	<u>309.277.260</u>	<u>308.435.769,14</u>	<u>841.490,86</u>
19.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)</u>	<u>22.482.107,58</u>	<u>9.820.858</u>	<u>18.554.656,17</u>	<u>-8.733.798,17</u>
20.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.161.171,03	7.395.450	7.550.019,03	-154.569,03
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlage- vermögens und d. immateriellen AV	112.697,66	0	86.345,00	-86.345,00
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögen	3.507,53	1.000	745,75	254,25
23.	<u>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</u>	<u>8.277.376,22</u>	<u>7.396.450</u>	<u>7.637.109,78</u>	<u>-240.659,78</u>
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	323.353,38	683.200	163.443,50	519.756,50
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.161.846,87	19.101.500	16.638.757,08	2.462.742,92
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(davon Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)</i>	2.403.587,79	3.342.000	2.970.602,17	371.397,83
		94.890,76	418.000	257.265,97	160.734,03
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	144.456,69	234.500	164.634,33	69.865,67
28.	<u>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>19.033.244,73</u>	<u>23.361.200</u>	<u>19.937.437,08</u>	<u>3.423.762,92</u>
29.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-bedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>-10.755.868,51</u>	<u>-15.964.750</u>	<u>-12.300.327,30</u>	<u>-3.664.422,70</u>
30.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</u>	<u>11.726.239,07</u>	<u>-6.143.892</u>	<u>6.254.328,87</u>	<u>-12.398.220,87</u>
31.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	15.624.750,00	16.575.200	9.863.121,00	6.712.079,00
32.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	7.029.530,12	6.593.600	9.054.714,48	-2.461.114,48
33.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)</u>	<u>8.595.219,88</u>	<u>9.981.600</u>	<u>808.406,52</u>	<u>9.173.193,48</u>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 €	Ansatz 2015 €	Ergebnis 2015 €	Vergleich 2015 €
		1	2	3	4
34.	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HH-Jahres (Nr. 30 u. Nr. 33)	20.321.458,95	3.837.708	7.062.735,39	-3.225.027,39
35.	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	608.179.072,87	0	302.625.657,36	-
	<i>(davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten)</i>	<i>370.798.860,10</i>	<i>0</i>	<i>80.701.226,33</i>	<i>-80.701.226,33</i>
36.	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	606.338.809,23	0	305.093.468,61	-
	<i>(davon Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten)</i>	<i>369.798.860,10</i>	<i>0</i>	<i>80.701.226,33</i>	<i>-80.701.226,33</i>
37.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-bedarf aus hh-unwirksamen Zahlungsvorg. (Nr. 35 / Nr. 36)</u>	<u>1.840.263,64</u>	<u>0</u>	<u>-2.467.811,25</u>	<u>2.467.811,25</u>
38.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</u>	<u>-24.666.770,97</u>	<u>0</u>	<u>-2.505.048,38</u>	<u>2.505.048,38</u>
39.	<u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</u>	<u>22.161.722,59</u>	<u>3.837.708</u>	<u>4.594.924,14</u>	<u>-757.216,14</u>
40.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</u>	<u>-2.505.048,38</u>	<u>3.837.708</u>	<u>2.089.875,76</u>	<u>1.747.832,24</u>